

---

## NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2018

### SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE CAPIVARI.

#### 1 Dados da entidade e sua finalidade

A Santa Casa de Misericórdia de Capivari, com sede à Praça Dr. Mario Dias de Aguiar, nº 1, Capivari/SP, fundada em junho de 1898, e com reconhecimento de utilidade pública federal pelo Decreto nº 48.989, de 11 de outubro de 1960, estadual pelo Decreto nº 7.208, de 24 de outubro de 1962 e pelo Decreto municipal nº 626 de 28 de outubro de 1963, é uma entidade beneficente da área da saúde e tem como objetivo atendimento hospitalar, atendimento em pronto-socorro e unidades hospitalares para atendimento a urgências. Está devidamente registrada no Conselho Nacional de Assistência Social como Hospital Filantrópico, constituída sob a forma de sociedade civil, de natureza filantrópica, sem fins lucrativos, e por isto é beneficiada com isenção de impostos e contribuições.

#### 2 Normas contábeis

A contabilização, o balanço patrimonial e as demonstrações contábeis foram elaboradas rigorosamente de acordo com a ITG 2002.

#### 3 Política contábil

- a) A política contábil adotada pela entidade na mensuração de suas receitas e despesas foi reconhecida, respeitando-se o princípio da Competência.
- b) Os ativos e passivos realizáveis ou exigíveis dentro do exercício até o final do exercício seguinte estão contabilizados no circulante e após esse período estão no realizável a longo prazo.

#### 4 Considerações à cerca da contabilidade

As informações que embasaram os lançamentos contábeis do ano de 2018 foram produzidas e encerradas no ano de 2019. A entidade encontra-se sob INTERVENÇÃO MUNICIPAL, desde janeiro de 2016, sendo a mesma concedida através de ação civil pública movida pelo MUNICÍPIO DE CAPIVARI (Processo no. 1000034-15.2016), contra os Administradores e demais membros da Diretoria da época. A atual administração buscou regularizar a contabilidade para atender as exigências legais da entidade e nos apresentou informações através dos sistemas de processamento de dados dos setores: financeiro, compras, estoques e departamento pessoal. Os dados desses sistemas foram importados gerando o balanço patrimonial e as demonstrações contábeis. Algumas informações não tivemos acesso ou não foram esclarecidas durante o prazo de encerramento do balanço patrimonial, sendo assim, não nos responsabilizamos por informações duvidosas ou divergentes que possam ser levantadas após o encerramento deste exercício.

#### 5 Sistemas e fonte de dados

As informações que embasaram a contabilização bem como a geração do balanço e demonstrações contábeis foram processadas e importadas dos seguintes sistemas:

- RDF, sistema financeiro de controle de contas a pagar e receber, controle de entrada de notas de compras e serviços tomados.
- HM, sistema de controle de estoques do almoxarifado, farmácia e pronto-socorro.
- Cuca Fresca, sistema do departamento pessoal.

## 6 Balanço Patrimonial

### 6.1 Disponibilidades

| Nome da Conta                | Saldo em 2017 | Saldo em 2018 | Observações  |
|------------------------------|---------------|---------------|--|
| Caixa Geral                  | R\$ 1.128,51  | R\$ 600,52    | Recebe transferências do Caixa Irmão Amigo, Caixa Central de Doações e outras receitas geradas pelo hospital. O controle é feito através do sistema financeiro RDF.  |
| Caixa Irmão Amigo            | R\$ 0,00      | R\$ 0,00      | Recebe pagamento de associados e como benefício usufruem de um quarto com uma melhor estrutura. O saldo do caixa é transferido para o Caixa Geral que é usado para pagar as contas hospitalares e administrativas. O controle é feito através do sistema financeiro RDF. |
| Caixa Central de Doações     | R\$ 210,00    | R\$ 0,00      | Recebe doações de pessoas físicas e jurídicas para pagar contas hospitalares e administrativas. O controle é feito através do sistema financeiro RDF.  |
| Bradesco C/C 7320-0          | R\$ 901,47    | R\$ 901,47    | Não houve movimentação das contas bancárias relacionadas no sistema financeiro da entidade, também não tivemos acesso aos extratos dessas contas.  |
| Banco Santander C/C 321-8    | R\$ 56,50     | R\$ 56,50     |  |
| Unicred do Brasil C/C 7348-2 | R\$ 1.260,14  | R\$ 1.260,14  |  |
| Demais contas bancárias      |               |               | Os demais saldos bancários apresentados no grupo de disponibilidades do balanço patrimonial não apresentam saldos duvidosos. Os mesmos foram conciliados e estão de acordo com os extratos bancários.  |

## 6.2 Créditos a receber

| Nome da Conta                    | Saldo em 2017  | Saldo em 2018  | Observações  |
|----------------------------------|----------------|----------------|--|
| Prefeitura M. de Capivari        | R\$ 428.593,80 | R\$ 150.000,00 | Conta de controle de recebimento dos repasses da Prefeitura de Capivari para atendimento aos municípios.   |
| Convênios Particulares a Receber | R\$ 11.377,64  | R\$ 17.887,02  | Conta de controle de recebimento dos atendimentos realizados pela entidade á conveniados de planos de saúde particulares.  |
| Mensalidades Diversas            | R\$ 8.996,49   | R\$ 5.572,00   | Conta de controle de recebimento do Programa Irmão Amigo. Os recebimentos são efetuados no Caixa Irmão Amigo.  |
| Clientes Diversos                | R\$ 654,24     | R\$ 654,24     | O saldo dessa conta refere-se a exames clínicos executados pela entidade.  |
| Loações Diversas                 | R\$ 6.042,91   | R\$ 6.042,91   | Conta de controle de recebimento dos aluguéis de duas salas, uma utilizada para prestação de serviços de fisioterapia e a outra para atendimento do seguro DPVAT.          |
| Cheques                          | R\$ 5.761,67   | R\$ 18.567,29  | O saldo apresentado foi gerado através do sistema financeiro da entidade e apurado pelo administrador responsável. Não foi possível apurar a qualidade dessas informações. |

## 6.3 Estoques

No encerramento do ano de 2018, a administração responsável realizou a contagem física dos estoques, e nos forneceu o inventário, o qual foi utilizado para apurar os estoques referente ao exercício de 2018.

## 6.4 Depósitos e bloqueios judiciais

De acordo com a atual administração as contas pertencentes a esse grupo são valores bloqueados em contas bancárias para pagamento de fornecedores que cobraram seus créditos judicialmente. No entanto não foi apresentado um controle desses bloqueios para que pudéssemos alocar os valores aos fornecedores a fim de baixar o saldo deles no balanço patrimonial. A contabilização da informação apresentada foi embasada nos lançamentos efetuados no sistema financeiro da entidade.

## 6.5 Imobilizado e depreciação acumulada

A entidade não possui controle de seu Imobilizado, os saldos apresentados em balanço correspondem ao exercício de 2015 e não existe uma composição que suporte essas informações. Não tivemos acesso ao controle de depreciação dos imobilizados e adotamos a depreciação fiscal de acordo com a IN 1700/2017 para cada grupo de bens da seguinte forma:

| <b>Conta</b>                                   | <b>Base da Depreciação</b> | <b>Taxa de Depreciação</b> | <b>Valor Depreciado</b> | <b>Valor Acumulado em 31/12/2018</b> |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| (-) Depreciações de Edifícios                  | R\$ 3.665.546,95           | 4% ao ano                  | R\$ 146.621,88          | R\$ 1.478.347,50                     |
| (-) Depreciações de Móveis e Utensílios        | R\$ 216.134,71             | 10% ao ano                 | R\$ 21.613,44           | R\$ 180.386,33                       |
| (-) Depreciações de Computadores e Periféricos | R\$ 30.650,00              | 20% ao ano                 | R\$ 6.129,96            | R\$ 30.311,40                        |
| (-) Depreciações de Casas Residenciais         | R\$ 115.688,18             | 4% ao ano                  | R\$ 4.627,56            | R\$ 46.658,31                        |

## **6.6 Obrigações a curto prazo**

### **6.6.1 Fornecedores de bens e serviços**

Os lançamentos contábeis efetuados nessas contas estão embasados nas informações do sistema financeiro da entidade.

### **6.6.2 Credores diversos**

Os saldos dessas contas são de exercícios anteriores ao ano de 2015, essas informações não foram apuradas no encerramento do presente balanço, pois não foi encontrado nenhum controle ou documento que deram suporte para esses saldos demonstrados.

### **6.6.3 Obrigações trabalhistas e previdenciárias**

As contas demonstradas nesse grupo foram contabilizadas de acordo com os relatórios: Resumo Geral; Resumo por Funcionários, Sócios e Autônomos no Mês. Esses relatórios foram gerados pelo sistema Cuca Fresca, módulo DP CUCA.

### **6.6.4 Férias e 13º Salário**

As contas demonstradas nesse grupo foram contabilizadas de acordo com os relatórios: Resumo de Provisão de 13º Salário; Resumo de Provisão de Férias. Esses relatórios foram gerados pelo sistema Cuca Fresca, módulo DP CUCA. Estão incluídos nesse grupo os direitos de férias, 13º salário e seus encargos.

### **6.6.5 Outros empréstimos**

A entidade realizou junto ao banco Unicred os seguintes empréstimos:

| <b>Data</b> | <b>Valor Principal</b> | <b>Juros Efetivo</b> | <b>Juros de Inadimplência</b> | <b>Multa por Inadimplência</b> | <b>Prazo</b> | <b>Finalidade</b>              |
|-------------|------------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|
| 08/12/2015  | R\$ 200.000,00         | 2,047745% a.m.       | 3,08% a.m.                    | 2,00%                          | 24 meses     | Pagamento do 13º Salário 2015. |
| 09/12/2015  | R\$ 250.000,00         | 1,791853 % a.m.      | 2,82% a.m.                    | 2,00%                          | 24 meses     | Aquisição de um Tomógrafo.     |

## **6.7 Obrigações a longo prazo**

### **6.7.1 Fornecedores de bens e serviços**

As informações apresentadas nesse grupo tratam-se de créditos de fornecedores vencidos e não liquidados no prazo correto, e que foram negociados diretamente com os mesmos. Os lançamentos contábeis efetuados nessas contas estão embasados nas informações do sistema financeiro da entidade que controla essas movimentações através de um centro de custos: Acordos com Fornecedores.

### **6.7.2 Obrigações trabalhistas e previdenciárias**

Os saldos de INSS apresentados nesse grupo são informações vindas dos exercícios anteriores e não puderam ser analisadas devido à falta de apresentação dos livros diário e razão do ano de 2014 por parte da administração, por esse motivo essas informações podem conter distorções.

### **6.7.3 Obrigações tributárias**

Os saldos de CRF, IRRF, INSS e exigibilidades suspensas apresentados nesse grupo, são informações vindas dos exercícios anteriores e não puderam ser analisadas devido à falta de apresentação do livro diário e razão do ano de 2014 por parte da administração, por esse motivo as informações podem conter distorções.

### **6.7.4 Contingências**

A entidade possui processos judiciais de natureza civil em andamento, como segue:

**Na área Cível:** Processo nº 575/2004 no valor de R\$ 130.330,16; Processo nº 22/2006 no valor de R\$ 587.763,45; Processo nº 980/2010 no valor de R\$ 110.000,00; Processo nº 1068/2010 no valor de R\$ 200.931,40; Processo nº 1175/2011 no valor de R\$ 645.451,80; Processo nº 694/2012 no valor de R\$ 1.000,00; - 2ª Vara de Capivari – Processo nº 1.404/2007 no valor de R\$ 16.234,77; Processo nº 143/2004 no valor de R\$ 7.700,00 (danos materiais) e 1 a 2 mil SM (danos morais); Processo nº 394/2009 no valor de até 4 mil SM; Processo nº 1347/2010 no valor de R\$ 100.000,00; Processo nº 495/2012 no valor de R\$ 100.000,00 – Processos Administrativos em trâmite pela Secretaria da Receita Federal do Brasil – Processo nº 37.228.319-5 no valor atualizado aproximado de R\$ 900.000,00; Processo nº 37.228.320-9 no valor atualizado aproximado de R\$ 4.800.000,00; Processo nº 37.228.321-7 no valor de R\$ 900.000,00.

Esses dados foram reportados do exercício anterior e demonstrados e comentados em nota explicativa referente ao ano de 2014. Não tivemos acesso as atualizações desses processos durante o encerramento e levantamento do Balanço Patrimonial de 2018.

### **6.7.5 Patrimônio Social**

Em caso de dissolução da entidade, o eventual patrimônio remanescente será destinado a entidades congêneres registradas no Conselho Nacional de Assistência Social ou a entidade pública.

## **7 Demonstração do Resultado do Exercício**

### **7.1 Receitas operacionais**

As principais receitas operacionais foram obtidas através de prestação de serviços hospitalares e suas participações sobre o total de receitas da entidade foram:

| <b>Receitas Operacionais</b>          | <b>Valor – R\$</b>   | <b>Participação</b> |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Subvenções com Restrição              | 10.212.167,08        | 73,14%              |
| Doações com Restrição                 | 1.163.765,51         | 8,34%               |
| Receitas de Serviços Prestados        | 395.402,68           | 2,84%               |
| Contribuições e Doações Voluntárias   | 108.720,04           | 0,77%               |
| Outros Recursos Recebidos             | 42.240,71            | 0,30%               |
| Receitas Diversas de Fornecedores     | 2.025.510,44         | 14,51%              |
| <b>Total de Receitas Operacionais</b> | <b>13.947.806,46</b> | <b>99,90%</b>       |
| Receitas Não-Operacionais             | 14.966,76            | 0,10%               |
| <b>Total de Receitas da Entidade</b>  | <b>13.962.773,22</b> | <b>100%</b>         |

A receita com gratuidades no valor total de R\$ 12.553.025,82. Não foi considerada nessa demonstração de participação devido a sua natureza, a finalidade de sua demonstração no resultado do exercício é apenas informativa.

O valor total apresentado em gratuidades é o resultado do cálculo de aproximadamente 90% (noventa por cento) sobre o total de Receitas Operacionais no valor de R\$ 13.947.806,46. Resultando numa gratuidade de R\$ 12.553.025,82. Essa metodologia foi aplicada com o objetivo de apresentar os atendimentos destinados ao SUS que correspondem em média a 90% de todo o volume produzido pelo hospital. Pois a entidade está certificada pelo CEBAS e de acordo com a Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009 que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social, a entidade deverá prestar ao menos 60% (sessenta por cento) de seus serviços de forma gratuita aos usuários do SUS.

## **8 Demonstração de Gratuidades Referente aos Atendimentos Destinados ao SUS.**

### **8.1 Pacientes internados**

Trata-se do número de pacientes internados no Hospital durante o período de 01/01/18 a 31/12/18.

|                                |             |              |
|--------------------------------|-------------|--------------|
| Sistema Único de Saúde – SUS   | 93,24%      | 2.430        |
| Sistema Plano de Saúde Privado | 6,41%       | 167          |
| Sistema Particular             | 0,35%       | 09           |
| <b>Total</b>                   | <b>100%</b> | <b>2.606</b> |

## 8.2 Cirurgias

Trata-se do número de cirurgias realizadas durante o período de 01/01/18 a 31/12/18, dado a característica do Hospital, a predominância são para cirurgias de pequeno e médio porte.

|                                |         |       |
|--------------------------------|---------|-------|
| Sistema Único de Saúde – SUS   | 82,72%  | 833   |
| Sistema Plano de Saúde Privado | 10,53 % | 106   |
| Sistema Particular             | 6,75%   | 68    |
| Total                          | 100 %   | 1.007 |

## 8.3 Partos

Trata-se do número de partos normal e cesárea realizados durante o período de 01/01/18 a 31/12/18.

|                         |       |     |
|-------------------------|-------|-----|
| Parto normal e cesáreas | 100 % | 509 |
| Total                   | 100%  | 509 |

## 8.4 Consultas

Trata-se do número de consultas realizadas pelo Hospital durante o período de 01/01/18 a 31/12/18, essas consultas são de ambulatório e Pronto Socorro.

|                                |        |        |
|--------------------------------|--------|--------|
| Sistema Único de Saúde – SUS   | 99,43% | 68.364 |
| Sistema Plano de Saúde Privado | 0,44%  | 304    |
| Sistema Particular             | 0,13%  | 88     |
| Total                          | 100%   | 68.756 |

## 8.5 Exames

Trata-se de exames realizados aos pacientes pelo Hospital durante o período de 01/01/18 a 31/12/18.

|                   |        |
|-------------------|--------|
| Análises Clínicas | 33.930 |
| Raios - X         | 19.211 |
| Mamografias       | 0      |
| Tomografias       | 1.628  |
| Ultrassonografias | 1.868  |
| Total             | 56.637 |

## 8.6 Inalações/curativos

Trata-se de curativos e inalações realizados no atendimento a pacientes no Pronto Socorro.

|           |       |
|-----------|-------|
| Inalações | 4.223 |
| Curativos | 1.516 |
| Total     | 5.739 |

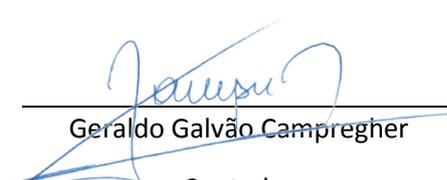
## 9 Isenção previdenciária

A isenção da cota patronal previdenciária usufruída pela entidade no exercício de 2018 foi de aproximadamente R\$ 1.080.241,90. Sua evidencia atende a ITG 2002 (R1), item 27.

Capivari, 12 de fevereiro de 2019.

\_\_\_\_\_  
Rodrigo Abdala Proença

Interventor

  
\_\_\_\_\_  
Geraldo Galvão Campregher

Contador